

## 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

### 、(一)獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，定期召開會議，簽證會計師每年至少 2 次，針對關鍵查核事項及財報之發現及近期法令更新進行溝通討論，以落實公司治理。

### (二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

#### 1. 獨立董事與內部稽核主管溝通方式

##### (1)書面報告:

每月稽核報告及追蹤報告經呈核董事長後，於次月底前交付各獨立董事。

##### (2)審委會報告:

稽核主管至少每季將稽核事項及所發現內控缺失於審計委員會向各獨立董事報告並接受指示。

##### (3)電子郵件及電話溝通:

不定時透過電子郵件或電話報告稽核業務相關事項或回覆獨董詢問稽核事宜。

## 二、歷次獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形摘要

日期	方式	溝通對象	溝通重點	溝通結果
109.01.14	審計委員會	稽核主管	報告 108 年 10-11 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
109.02.19	e-mail	稽核主管	獨董指示因應新冠疫情,暫緩出差計畫,並加強子公司分析性覆核程序	109.02.19 回覆依指示辦理並說明大陸子公司復工狀況
109.03.02	e-mail	稽核主管	向獨董更新大陸子公司復工狀況	無意見
109.03.19	e-mail	稽核主管	向獨董報告若因疫情需居家上班隔離,稽核室擬定之居家上班計畫	無意見
109.03.20	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 108 年 12 月稽核業務執行情形 2.通過 108 年度內部控制制度聲明書 3.108 年度合併及個體財務報告查核結果; 會計師就與會人員針對查核人員查核財務報告之責任、查核範圍、查核發現、獨立	1.無意見,提董事會報告 2.無意見,提董事會決議 3.經審議後,送董事會決議

			性、公司自編財務報告、重要證管法令更新進行溝通報告	
109.04.13	e-mail	稽核主管	向獨董報告內控重要查核發現	109.04.13 獨董指示加強管理 109.04.14 回覆處理補強措施及追蹤狀況
109.05.12	審計委員會	稽核主管	報告 109 年 1-3 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
109.05.22 109.05.25	e-mail	稽核主管	獨董對 4 月份稽核報告所列缺失項目提出建議事項	109.05.22,109.05.25 向獨董說明運作及改善狀況
109.06.23	審計委員會	稽核主管	報告 109 年 4 月稽核業務執行情形	無意見,提董事會報告
109.06.25	e-mail	稽核主管	獨董指示轉達 5 月份稽核報告所列缺失項目應請受查單位確實執行改善	109.06.29 回復獨董已向受查單位轉達獨董關注
109.07.24	e-mail	稽核主管	獨董關切稽核人員未能赴大陸實地查核之法令狀況及分析性覆核執行情形	109.07.27 回覆說明法令規定 109.08.01 寄送子公司風險評估報告給獨董
109.08.11	審計委員會	稽核主管 會計主管及 簽證會計師	1.報告 109 年 5-6 月稽核業務執行情形 2.109 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告,會計師就與會人員針對獨立性、核閱人員核閱期中財務報告之責任、核閱範圍、核閱發現、重要法規更新及財務報告自編主管機關審查重點進行溝通討論。	無意見,提董事會報告
109.10.03	e-mail	稽核主管	針對 8 月份稽核報告,獨董指示通知大陸執行長盡速改善完成	109.10.05 回覆已通知執行長於期限內完成並追蹤
109.10.13	e-mail	稽核主管	呈送 110 年度稽核計畫初稿	獨董指示加強研發循環查核,於稽核計畫增列一次查核,提審委會及董事會通過
109.10.27	e-mail	稽核主管	獨董指示 9 月份稽核報告所列缺失未完成改善事項應於第四季前改善完成	109.10.27 回覆獨董已通知受查單位並持續加強追蹤
109.11.02	e-mail	稽核主管	獨董指示進行子公司專案查核	109.11.16 寄送子公司查核專案報告給獨董
109.11.12	審計委員會	稽核主管	1.報告 109 年 7-9 月稽核業務執行情形 2.討論及通過 110 年度稽核計畫	無意見,提報董事會報告及討論